

# 令和5年度 会計管理室の運営方針

室	会計管理室	会計管理者	杉本 利夫
---	-------	-------	-------

## 【基本方針】

会計管理室は、予算を執行する機関に対して、内部けん制する権限が与えられており、これらの事務を担当する会計管理室は、会計管理者の補助組織として、公金の収支及び保管、支出負担行為の確認、決算の調製など会計管理者の権限に属する出納事務を担当しています。  
そのため、出納事務の執行に当たっては、法律等に基づき、予算執行が適正に行われているかを厳正に審査し、適正かつ迅速な出納事務の執行と公金の適正管理に努めてまいります。  
また、公金の運用については、社会経済状況を見ながら、安全確実かつ有利な方法で行います。

## 【重点目標】

	目標	分野	令和5年度 達成状況
1	適正かつ迅速な出納事務の執行		A
2	公金の適正管理及び運用		A
3	指定金融機関等の検査の実施		A

## 【達成度について】

- A：達成（目標を達成することができた。100%）
- B：概ね達成（概ね目標どおり達成することができた。70%以上100%未満）
- C：一部達成（目標の一部を達成できた。50%以上70%未満）
- D：未達成（目標達成に向け取り組んだが、目標達成に至らなかった。50%未満）
- E：未実施（事業の取りやめなどにより評価不能又は困難。0%）

室	会計管理室
---	-------

重点目標 1	適正かつ迅速な出納事務の執行
--------	----------------

今年度の達成目標
公金の収支が法令等に基づき、適正に執行されるよう厳正な審査を行うことで、さらなる信頼性の高い市政の確立を目指します。

達成状況	達成度
監査委員による出納検査において指摘事項はあったものの、直ちに改善を行うことにより適正な出納事務を実施することで、信頼性の高い市政の確立を図ることができました。	A  達成

具体的取組
支出命令書の作成等を法令等に基づき審査し、適正かつ迅速な支払事務を行います。

具体的な取組実績
審査において、常に担当者間で確認事項や情報共有の徹底を図りました。

所管室・課	会計管理室
具体的取組	
審査の結果、書類不備等がある場合、各部署の担当者に対して助言・指導を行うことで、適正な出納事務を行います。	

具体的な取組実績
各部署の事務処理に誤りや添付書類の不備などがあれば速やかに是正し、今後、繰り返すことがないように助言や指導を行いました。

総合評価・総括
会計事務は業務範囲が広く幅広い知識が必要なことから、常に担当者間で確認事項や情報共有の徹底に努め、審査能力の向上を図りました。そうすることで、各部署の誤りや不備のある事務処理に対し、必要な助言や指導を行うことにより、適正かつ迅速な出納事務を執行することができました。

全体の達成度
A  達成

今後検討すべきこと
各部署の出納事務が適正かつ迅速に処理されるよう作成した、「財務会計システムマニュアル」について、その周知と活用の普及に努めてまいります。

室	会計管理室
---	-------

重点目標 2	公金の適正管理及び運用
--------	-------------

今年度の達成目標
公金の管理及び運用については、安全確実かつ有利な方法により管理し、効率的な資金運用を行います。

達成状況	達成度
金融機関への利率照会による競争原理の活用により、確実かつ効率的な運用を行いました。	A  達成



具体的取組
歳計現金において収支見込を把握し、余裕資金が生じる場合には、安全確実かつ有利な方法で運用します。

具体的な取組実績
日々の収支状況と過去の収支実績を踏まえ収支予測を立て、歳計現金の運用可能額を見据えながら、余裕資金を用いて定期預金での運用を行いました。



所管室・課	会計管理室
-------	-------

具体的な取組実績
----------

具体的取組
基金については、歳計現金への繰替運用と基金を一括して安全確実かつ有利な方法で運用します。

歳計現金への繰替え運用と一部の基金を除いた基金を一括して、定期預金での運用を行いました。
--



所管室・課	会計管理室
-------	-------

総合評価・総括
公金については、臨時の事業支出の支払予定等を含め、歳計現金の運用可能額を的確に見極めつつ、低金利の中ではありますが、安全かつ確実な定期預金の方法で適正な管理、運用を行うことができました。

全体の達成度
A  達成

今後検討すべきこと
公金の運用については、安全性を最優先としながらも、少しでもより効率的な運用ができるよう活用方法の情報収集に努めてまいります。

室	会計管理室
---	-------

重点目標 3	指定金融機関等の検査の実施
--------	---------------

今年度の達成目標
指定金融機関等に対して、公金の収納や支払等の事務が適正に処理されているかを確認します。

達成状況	達成度
指定金融機関等に対して検査を実施し、公金の収納や支払等が適正に事務処理されていることを確認できました。	A  達成



具体的取組
指定金融機関及び指定代理金融機関については、会計管理室職員が出向き、公金収納等の関係帳票の検査を行います。

具体的な取組実績
11月16日及び21日に、検査対象金融機関へ出向き、関係帳票の検査を行いました。



所管室・課	会計管理室
-------	-------

具体的取組
収納代理金融機関については、会計管理室への検査対象書類の提出を求め、検査を行います。

具体的な取組実績
検査対象期間を9月とした検査書類の提出を求め、11月に書類審査及び電話での聴き取り検査を行いました。



所管室・課	会計管理室
-------	-------

総合評価・総括
指定金融機関及び指定代理金融機関については実地検査を、収納代理金融機関については書類審査及び電話での聴き取り検査を実施し、対象金融機関すべてにおいて適正に事務処理されていることが確認できました。

全体の達成度
A  達成

今後検討すべきこと
対象金融機関への検査方法や検査内容のさらなる充実に向け検討を行います。